



**Stichting Artidé Zorg  
T.a.v. het bestuur  
Oude Heirbaan 7  
6286 AM WITTEM**

**Jaarrekening 2022**

**Stichting Artidé Zorg**  
T.a.v. het bestuur  
Oude Heirbaan 7  
6286 AM WITTEM

Betreft:  
**Jaarrekening 2022**

Kenmerk:  
**LG/JM 1200/J22/10909**

**Geleen, 24 mei 2023**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Jaarrapport**

1.1	Opdrachtbevestiging	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6
1.4	Meerjarenoverzicht	8
1.5	Financiële positie	9
1.6	Kengetallen	10

**2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2022	13
2.2	Exploitatierkening over 2022	15
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	16
2.4	Toelichting op de jaarrekening	17
2.5	Toelichting op de balans	21
2.6	Toelichting op de exploitatierkening	28

**3. Bijlagen**

3.1	Staat van de vaste activa	34
-----	---------------------------	----



## 1. JAARRAPPORT

---

**ABC Adviseurs BV**

Hofdwarweg 49 6161 DE Geleen  
Telefoon: 045-8511026 Fax: 045-7990018 E-mail: abc@abcadviseurs.nl www.abcadviseurs.nl  
KvK-nummer: 86980416 BTW-nummer: 8641.65.961.B.01  
Bank: NL80 RABO 0174 9803 10 Bank: NL48 INGB 0006 4360 76 Beconnummer 626144

Wij zijn aangesloten bij 

**Stichting Artidé Zorg**  
**T.a.v. het bestuur**  
**Oude Heirbaan 7**  
**6286 AM WITTEM**

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw stichting.

De balans per 31 december 2022, de winst-en-verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Opdrachtbevestiging**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van Stichting Artidé Zorg te Gulpen-Wittem bestaande uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 met de toelichting samengesteld.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

### **Verantwoordelijkheid van de adviseur**

Het is onze verantwoordelijkheid als adviseur om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de betrouwbaarheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

### Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW), de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,



drs. M.A.A. Knops RB  
ABC Adviseurs B.V.



## 1.2 Algemeen

### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 29 mei 2009 werd Stichting Artidé Zorg per genoemde datum opgericht. De stichting is op 2 juni 2009 ingeschreven in het stichtingenregister bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 14116827.

### Doelstelling

De doelstelling van Stichting Artidé Zorg wordt in artikel 2 van de statuten onder meer als volgt omschreven:

- het (doen) bevorderen en/of verrichten van maatschappelijke dienstverlening, daaronder zorg, welzijn en maatschappelijke integratie, met name betreffende mensen met een (lichamelijke) beperking en/of andere hulpbehoevenden, met inbegrip van (arbeidsmatige) dagbesteding, onder meer op het gebied van kunst, horeca en recreatie;
- zorg- en dienstverlening op maat te leveren, waarbij de zorgvraag van de individuele cliënt richtinggevend is voor de wijze waarop de inhoud van de zorg tot stand komt en waar deze geleverd wordt;
- het voeren van het bestuur en beheer van aangesloten rechtspersonen die werkzaam zijn op het terrein van zorg en welzijn, op een zodanige wijze dat een integraal aanbod ontstaat van producten en diensten;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het aanbieden van programma's (dagbesteding), het organiseren van bijeenkomsten, het organiseren van exposities en het beschikbaar stellen van ruimte(n).

De stichting heeft geen winstoogmerk.

### Raad van Toezicht

- D.M.M. Schaapkens-Vermariën, voorzitter;
- M.F.A. Soons-Roebroek;
- A.G.A. Fischer.

### Raad van Bestuur

- J.C. Kleijnen-Petit, voorzitter;
- P.J. van de Sanden, secretaris penningmeester.

### Directie

- J.C. Kleijnen-Petit, statutair directeur.

### Statutenwijziging

Blijkens de akte d.d. 13 juli 2016 zijn de statuten van Stichting Artidé Zorg integraal gewijzigd.



### 1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	717.903	100,0%	669.527	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	31.109	4,3%	20.829	3,1%
<b>Bruto-marge</b>	<b>686.794</b>	<b>95,7%</b>	<b>648.698</b>	<b>96,9%</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	113.251	15,8%	96.188	14,4%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>800.045</b>	<b>111,5%</b>	<b>744.886</b>	<b>111,3%</b>
Lonen en salarissen	350.172	48,8%	327.094	48,9%
Sociale lasten	64.348	9,0%	65.019	9,7%
Pensioenlasten	31.915	4,5%	28.503	4,3%
Afschrijvingen materiële vaste activa	42.632	5,9%	35.930	5,4%
Overige personeelskosten	54.330	7,6%	54.263	8,1%
Huisvestingskosten	94.326	13,1%	88.085	13,2%
Verkoopkosten	64	0,0%	-	0,0%
Autokosten	100.242	14,0%	89.398	13,4%
Kantoorkosten	12.677	1,8%	8.709	1,3%
Algemene kosten	24.523	3,4%	15.954	2,4%
<b>Som der kosten</b>	<b>775.229</b>	<b>108,1%</b>	<b>712.955</b>	<b>106,7%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>24.816</b>	<b>3,4%</b>	<b>31.931</b>	<b>4,6%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.264	-0,5%	-3.745	-0,6%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-3.264</b>	<b>-0,5%</b>	<b>-3.745</b>	<b>-0,6%</b>
Resultaat voor belastingen	21.552	2,9%	28.186	4,0%
Belastingen	-	0,0%	-	0,0%
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>21.552</b>	<b>2,9%</b>	<b>28.186</b>	<b>4,0%</b>



### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 6.634. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	48.376	
Overige bedrijfsopbrengsten	17.063	
<i>Daling van:</i>		
Sociale lasten	671	
Rentelasten en soortgelijke kosten	481	
	<u>          </u>	66.591
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	10.280	
Lonen en salarissen	23.078	
Pensioenlasten	3.412	
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.702	
Overige personeelskosten	67	
Huisvestingskosten	6.241	
Verkoopkosten	64	
Autokosten	10.844	
Kantoorkosten	3.968	
Algemene kosten	8.569	
	<u>          </u>	73.225
Daling resultaat		<u><u>6.634</u></u>





#### 1.4 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€	€	€
Netto-omzet	717.903	669.527	612.066	518.917
Inkoopwaarde van de omzet	31.109	20.829	17.388	17.403
<b>Bruto-marge</b>	<b>686.794</b>	<b>648.698</b>	<b>594.678</b>	<b>501.514</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	113.251	96.188	78.993	64.592
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>800.045</b>	<b>744.886</b>	<b>673.671</b>	<b>566.106</b>
Lonen en salarissen	350.172	327.094	285.451	253.279
Sociale lasten	64.348	65.019	64.552	47.665
Pensioenlasten	31.915	28.503	24.402	20.868
Afschrijvingen materiële vaste activa	42.632	35.930	41.668	29.259
Overige personeelskosten	54.330	54.263	60.409	32.816
Huisvestingskosten	94.326	88.085	81.152	73.931
Verkoopkosten	64	-	-	1.644
Autokosten	100.242	89.398	81.490	59.045
Kantoorkosten	12.677	8.709	6.215	6.150
Algemene kosten	24.523	15.954	22.434	19.748
<b>Som der kosten</b>	<b>775.229</b>	<b>712.955</b>	<b>667.773</b>	<b>544.405</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>24.816</b>	<b>31.931</b>	<b>5.898</b>	<b>21.701</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	-	2
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.264	-3.745	-3.269	-4.179
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-3.264</b>	<b>-3.745</b>	<b>-3.269</b>	<b>-4.177</b>
Resultaat voor belastingen	21.552	28.186	2.629	17.524
Belastingen	-	-	-	-
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>21.552</b>	<b>28.186</b>	<b>2.629</b>	<b>17.524</b>



## 1.5 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorraden	8.225		8.225	
Vorderingen	104.791		76.899	
Liquide middelen	<u>105.600</u>		<u>60.640</u>	
Totaal vlottende activa		218.616		145.764
Af: kortlopende schulden		<u>178.957</u>		<u>98.051</u>
Werkkapitaal		39.659		47.713
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Immateriële vaste activa	8.410		8.410	
Materiële vaste activa	<u>189.441</u>		<u>193.835</u>	
		<u>197.851</u>		<u>202.245</u>
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<u><u>237.510</u></u>		<u><u>249.958</u></u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		150.010		128.458
Langlopende schulden		<u>87.500</u>		<u>121.500</u>
		<u><u>237.510</u></u>		<u><u>249.958</u></u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2022 ten opzichte van 31 december 2021 gedaald met € 8.054.



## 1.6 Kengetallen

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,36	0,37	0,30	0,30
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	0,56	0,59	0,42	0,43
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,64	0,63	0,70	0,70

### Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	1,18	1,40	1,02	1,06
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	1,22	1,49	1,09	1,16

### Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2019 = 100)</i>	138,35	129,02	117,95	100,00
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	5,96	9,18	1,75	6,69
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	14,37	21,94	2,62	17,95
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	1,22	1,71	1,38	1,84
Budgetratio <i>Eigen vermogen / Zorgopbrengsten</i>	0,21	0,19	0,16	0,19



## 1.6 Kengetallen

### Personeel

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Zorgopbrengstenratio	58.083	55.333	60.601	54.623
Gemiddelde personeelskosten per werknemer (FTE)	40.515	39.246	43.051	37.329
Personeelskostenratio	0,60	0,62	0,63	0,61

## **2. JAARREKENING**



## 2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	8.410	8.410	8.410	8.410
<i>Materiële vaste activa</i>				
Huurdersinvesteringen	162.407		163.226	
Inventaris	27.034	189.441	30.609	193.835
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorraden</i>				
Gereed product en handelsgoederen	8.225	8.225	8.225	8.225
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	48.761		39.901	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		189	
Overige vorderingen	17.231		1.273	
Overlopende activa	38.799	104.791	35.536	76.899
<i>Liquide middelen</i>		105.600		60.640
<b>Totaal activazijde</b>		<u>416.467</u>		<u>348.009</u>



## 2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	<b>31 december 2022</b>		<b>31 december 2021</b>	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingskapitaal	<u>150.010</u>	150.010	<u>128.458</u>	128.458
<b>Langlopende schulden</b>				
Onderhandse leningen	<u>87.500</u>	87.500	<u>121.500</u>	121.500
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen	34.000		34.000	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	32.827		21.452	
Overlopende passiva	<u>112.130</u>	178.957	<u>42.599</u>	98.051
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>416.467</u></u>		<u><u>348.009</u></u>



## 2.2 Exploitatierekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet		717.903		669.527
Inkoopwaarde van de omzet	23.770		20.829	
Kosten van uitbesteed werk	7.339		-	
		31.109		20.829
<b>Bruto-marge</b>		686.794		648.698
Overige bedrijfsopbrengsten		113.251		96.188
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		800.045		744.886
Lonen en salarissen	350.172		327.094	
Sociale lasten	64.348		65.019	
Pensioenlasten	31.915		28.503	
Afschrijvingen materiële vaste activa	42.632		35.930	
Overige personeelskosten	54.330		54.263	
Huisvestingskosten	94.326		88.085	
Verkoopkosten	64		-	
Autokosten	100.242		89.398	
Kantoorkosten	12.677		8.709	
Algemene kosten	24.523		15.954	
<b>Som der kosten</b>		775.229		712.955
<b>Bedrijfsresultaat</b>		24.816		31.931
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.264		-3.745	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-3.264		-3.745
<b>Resultaat</b>		21.552		28.186





### 2.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		24.816		31.931
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	42.632		39.663	
		42.632		39.663
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-27.892		-14.835	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	80.906		-22.737	
		53.014		-37.572
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		120.462		34.022
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.264		-3.745	
		-3.264		-3.745
Kasstroom uit operationele activiteiten		117.198		30.277
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in immateriële vaste activa	-		-8.410	
Investerings in materiële vaste activa	-38.238		-17.954	
Desinvesterings in materiële vaste activa	-		3.167	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-38.238		-23.197
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie langlopende schulden	-34.000		5.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-34.000		5.000
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		44.960		12.080
<b>Toelichting op de geldmiddelen</b>				
Stand per 1 januari		60.640		48.560
Mutatie geldmiddelen		44.960		12.080
Stand per 31 december		105.600		60.640



## **2.4 Toelichting op de jaarrekening**

### **ALGEMENE TOELICHTING**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Artidé Zorg, statutair gevestigd te Gulpen-Wittem, bestaan voornamelijk uit:

- het bieden van dagbesteding voor mensen met een zorgindicatie;
- het bieden van activiteiten, uitjes en workshops.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Oude Heirbaan 7 te Wittem .

#### **Continuïteit**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Artidé Zorg, statutair gevestigd te Gulpen-Wittem is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 14116827.

#### **Toelichting op het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betalingen van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN**

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in verdere grondslagen.



## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

#### *Concessies, vergunningen en intellectueel eigendom*

Kosten van immateriële vaste activa anders dan intern gegenereerde activa, waaronder octrooien en licenties, worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs en lineair afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur met een maximum van 20 jaar.

#### Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

#### Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs / vervaardigingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) en gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.



## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### Opbrengstverantwoording

#### *Algemeen*

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

#### *Verkoop van goederen*

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

#### *Verlenen van diensten*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.



## 2.4 Toelichting op de jaarrekening

### Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

### Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

### Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

### Financiële baten en lasten

#### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.



## 2.5 Toelichting op de balans

### ACTIVA

#### VASTE ACTIVA

##### Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<b>Concessies vergunningen en intellectuele eigendommen</b>
	<u>€</u>
Aanschafwaarde	8.410
Boekwaarde per 1 januari	<u>8.410</u>
Aanschafwaarde	8.410
Boekwaarde per 31 december	<u>8.410</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de immateriële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen 20 %



## 2.5 Toelichting op de balans

### Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<b>Huurders- investering</b>	<b>Inventaris</b>	<b>Totaal 2022</b>	<b>Totaal 2021</b>
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	283.500	60.842	344.342	369.736
Cumulatieve afschrijvingen	-120.274	-30.233	-150.507	-151.025
Boekwaarde per 1 januari	<u>163.226</u>	<u>30.609</u>	<u>193.835</u>	<u>218.711</u>
Investeringen	29.610	8.628	38.238	17.954
Desinvesteringen	-	-3.761	-3.761	-43.348
Afschrijvingen desinvesteringen	-	3.761	3.761	40.181
Afschrijvingen	-30.429	-12.203	-42.632	-39.663
Mutaties 2022	<u>-819</u>	<u>-3.575</u>	<u>-4.394</u>	<u>-24.876</u>
Aanschafwaarde	313.110	65.709	378.819	344.342
Cumulatieve afschrijvingen	-150.703	-38.675	-189.378	-150.507
Boekwaarde per 31 december	<u>162.407</u>	<u>27.034</u>	<u>189.441</u>	<u>193.835</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Huurdersinvesteringen

10 %

Inventaris

20 %

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorraden

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	€	€
<b>Gereed product en handelsgoederen</b>		
Voorraad materialen en gereedschappen	<u>8.225</u>	<u>8.225</u>



## 2.5 Toelichting op de balans

### Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Debiteuren</b>		
Vorderingen op debiteuren	<u>48.761</u>	<u>39.901</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Premies pensioen	<u>-</u>	<u>189</u>
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen	<u>-</u>	<u>189</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening courant CZ	<u>17.231</u>	<u>1.273</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Rekening courant CZ</i>		
Stand per 1 januari	1.273	-20.898
Mutaties	15.958	22.171
Stand per 31 december	<u>17.231</u>	<u>1.273</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen opbrengsten	-	31.582
Rente spaarrekeningen	12	1
Vooruitbetaalde zorgpremies personeel	518	472
Nog te ontvangen project PGO	4.000	202
Uitkering ziekengeld	-	1.132
Nog te ontvangen vergoeding meerkosten Covid-19	-	2.147
Nog te ontvangen huuropbrengsten	970	-
Nog te ontvangen schadeuitkering	33.299	-
	<u>38.799</u>	<u>35.536</u>





## 2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Liquide middelen</b>		
NL88 RABO 0119 1870 27 Zakelijke rekening	38.177	14.074
NL07 RABO 3630 3080 58 Bedrijfsspaarrekening	-	5.000
NL83 RABO 1515 5239 42 Bedrijfsspaarrekening	-	1
NL98 RABO 0191 6519 58 Zakelijke rekening	19.484	13.243
NL80 RABO 1479 1929 37 Doelreserveren	17.850	16.975
NL58 RABO 1479 1929 45 Bedrijfsbonusrekening	4.694	11.121
NL44 RABO 0374 9389 89 Zakelijke rekening	25.031	-
Kassaldo	364	226
	<u>105.600</u>	<u>60.640</u>

Voor de Zakelijke rekening-courant NL88 RABO 0119 1870 27 is een krediet verstrekt van € 25.000 en gelden de volgende zekerheden:

- alle huidige en toekomstige voorraden;
- alle huidige en toekomstige rechten en vorderingen;
- alle huidige en toekomstige bedrijfsmiddelen.



## 2.5 Toelichting op de balans

### PASSIVA

#### EIGEN VERMOGEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Stichtingskapitaal</b>		
Stand per 1 januari	128.458	100.272
Resultaat boekjaar	21.552	28.186
Stand per 31 december	<u>150.010</u>	<u>128.458</u>

#### LANGLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Onderhandse leningen</b>		
Lening o/g P.J. van de Sanden	12.000	24.000
Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V.	72.500	82.500
Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V.	3.000	15.000
	<u>87.500</u>	<u>121.500</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Lening o/g P.J. van de Sanden</i>		
Stand per 1 januari	36.000	48.000
Aflossingen in boekjaar	-12.000	-12.000
Stand per 31 december	24.000	36.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-12.000	-12.000
Langlopend deel per 31 december	<u>12.000</u>	<u>24.000</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van een interne verbouwing en inrichting van het bedrijfspand. Het rentepercentage bedraagt 2,5%, waarbij de rente per 1 januari 2020 gedurende de gehele looptijd een vast bedrag zal bedragen. De lening is aflossingsvrij tot en met 31 december 2019. Aflossing vindt daarna plaats per maand in een periode van 5 jaar. Er zijn geen zekerheden gesteld.



## 2.5 Toelichting op de balans

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V.</i>		
Hoofdsom	140.000	140.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-47.500	-37.500
Stand per 1 januari	92.500	102.500
Aflossingen in boekjaar	-10.000	-10.000
Stand per 31 december	82.500	92.500
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.000	-10.000
Langlopend deel per 31 december	<u>72.500</u>	<u>82.500</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de stichtingsactiviteiten. Op 17 oktober 2014 is een aanvullende lening verstrekt ter financiering van verbouwkosten. Vanaf 1 april 2016 bedraagt het rentepercentage 2,5%, waarbij de rente vanaf 15 april 2017 gedurende de gehele looptijd € 145,83 per maand bedraagt. De lening is aflossingsvrij tot 15 april 2017. Aflossing vindt daarna plaats per kwartaal in een periode van 14 jaar.

Als zekerheden zijn gesteld het pandrecht op alle huidige en toekomstige debiteuren alsmede op alle huidige en toekomstige activa.

<i>Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V.</i>		
Hoofdsom	30.000	-
Aflossing voorgaande boekjaren	-3.000	-
Stand per 1 januari	27.000	-
Opgenomen in boekjaar	-	30.000
Aflossing in boekjaar	-12.000	-3.000
Stand per 31 december	15.000	27.000
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-12.000	-12.000
Langlopend deel per 31 december	<u>3.000</u>	<u>15.000</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van diverse investeringen. Het rentepercentage bedraagt 2% gedurende de gehele looptijd, waarbij de rente vanaf 15 november 2021 een vast bedrag zal bedragen. Aflossing vindt vanaf 15 oktober 2021 plaats per maand in een periode van 2,5 jaar. Er zijn geen zekerheden gesteld.

## KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen komend boekjaar</b>		
Lening o/g P.J. van de Sanden	12.000	12.000
Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V.	10.000	10.000
Lening o/g Pecom Handelsonderneming B.V.	12.000	12.000
	<u>34.000</u>	<u>34.000</u>



## 2.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	21.924	21.452
Premies pensioen	10.903	-
	<u>32.827</u>	<u>21.452</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	<u>21.924</u>	<u>21.452</u>
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen	<u>10.903</u>	<u>-</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Accountantskosten	3.500	2.888
Reservering vakantietoeslag	17.850	16.975
Bankkosten	33	57
Overige schulden en overlopende passiva	51.040	11.558
Vooruitontvangen subsidies	35.014	-
Vergoeding eindheffing loonheffing en zorgbonus	4.693	11.121
	<u>112.130</u>	<u>42.599</u>

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

#### *Huurverplichtingen*

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand gelegen aan de Oude Heirbaan 7 te Wittem. De huurverplichting bedraagt € 49.200 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 7 september 2024.



## 2.6 Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Opbrengst zorgprestaties Wlz	218.527	199.210
Opbrengst zorgprestaties Wmo	136.328	133.925
Opbrengst zorgprestaties CZ	354.274	336.392
Opbrengst behandelingen	8.774	-
	<u>717.903</u>	<u>669.527</u>
<b>Kosten van grond- en hulpstoffen</b>		
Kantinekosten cliënten	9.872	7.926
Gebruik materialen en gereedschappen	570	-
Omzetgerelateerde inkopen	6.496	6.536
Kosten zorghulpmiddelen	6.832	6.367
	<u>23.770</u>	<u>20.829</u>
<b>Kosten van uitbesteed werk</b>		
Kosten behandelingen	<u>7.339</u>	-
<b>Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Reiskostenvergoeding cliënten	96.953	80.892
Omzet creatief	6.612	7.734
Subsidies en sponsoring	2.100	2.277
Verhuur bedrijfsruimte	1.700	1.080
Schadevergoeding	5.886	4.205
	<u>113.251</u>	<u>96.188</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	384.990	361.598
Mutatie reservering vakantietoeslag	875	725
	<u>385.865</u>	<u>362.323</u>
Ontvangen uitkeringen ziekengeld	-10.699	-28.350
Loonsubsidies	-24.994	-6.879
	<u>350.172</u>	<u>327.094</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten werknemersverzekeringen	<u>64.348</u>	<u>65.019</u>



## 2.6 Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	31.915	28.503
	<u>31.915</u>	<u>28.503</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Huurdersinvesteringen	30.429	27.926
Inventaris	12.203	11.287
Vervoermiddelen	-	450
Boekresultaat materiële vaste activa	-	-3.733
	<u>42.632</u>	<u>35.930</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoedingen	5.004	4.670
Scholings- en opleidingskosten	5.433	10.992
Vrijwilligersvergoedingen	11.648	13.080
Ziekengeldverzekering	22.340	15.366
Overige personeelskosten	9.905	10.155
	<u>54.330</u>	<u>54.263</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur onroerend goed	49.200	49.200
Onderhoud onroerend goed	2.419	1.974
Gas, water en elektra	12.206	10.426
Vaste lasten onroerend goed	2.998	1.532
Schoonmaakkosten	25.962	23.576
Bewakingskosten	1.541	1.377
	<u>94.326</u>	<u>88.085</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	64	-
	<u>64</u>	<u>-</u>
<b>Autokosten</b>		
Brandstoffen	-	355
Verzekering	-	191
Vervoerskosten derden	100.242	88.852
	<u>100.242</u>	<u>89.398</u>



## 2.6 Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	2.959	1.457
Telecommunicatie	1.557	1.505
Kosten automatisering	1.600	28
Contributies en abonnementen	6.561	5.719
	<u>12.677</u>	<u>8.709</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	4.754	4.340
Advieskosten	4.852	2.660
Kleine aanschaffingen	1.606	1.510
Onderhoud inventaris	1.787	295
Zakelijke verzekeringen	4.106	3.675
Overige algemene kosten	7.418	3.474
	<u>24.523</u>	<u>15.954</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente lening Pecom Handelsonderneming B.V.	1.750	1.750
Rente lening Pecom Handelsonderneming B.V.	300	350
Rente lening P.J. van de Sanden	750	750
Rente en bankkosten	464	895
	<u>3.264</u>	<u>3.745</u>



## 2.6 Toelichting op de exploitatierekening

### Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 12,36 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 12,1 werknemers.

### Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Voor de bezoldiging van bestuurders (en voormalige bestuurders) van de rechtspersoon kwam in 2022 een bedrag van € 59.128 (2021: € 59.203) ten laste van de stichting.

Voor de bezoldiging van commissarissen (en voormalige commissarissen) van de rechtspersoon kwam in 2022 een bedrag van € 0 (2021: € 0) ten laste van de stichting.

### Bezoldiging topfunctionarissen

Naam	J.C. Kleijnen-Petit
Functie	Voorzitter Raad van Bestuur
Duur dienstverband	1 januari 2022 t/m 31 december 2022
Omvang dienstverband	0,025 fte
Bezoldiging	€ 0
Bezoldigingsmaximum	€ 450

Naam	J.C. Kleijnen-Petit
Functie	Directeur
Duur dienstverband	1 januari 2022 t/m 31 december 2022
Omvang dienstverband	0,778 fte
Bezoldiging	€ 57.428
Bezoldigingsmaximum	€ 120.000

Naam	P.J. van de Sanden
Functie	Secretaris/penningmeester
Duur dienstverband	1 januari 2022 t/m 31 december 2022
Omvang dienstverband	0,146 fte
Bezoldiging	€ 1.700
Bezoldigingsmaximum	€ 1.800

### Vasstelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Artidé Zorg heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 29 maart 2023.

De raad van toezicht van Stichting Artidé Zorg heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 29 maart 2023.





## **2.6 Toelichting op de exploitatierekening**

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat is toegevoegd aan het kapitaal.

### **Ondertekening van de jaarrekening**

Raad van Toezicht:

D.M.M. Schaapkens-Vermariën, voorzitter

Raad van Bestuur:

J.C. Kleijnen-Petit, voorzitter

P.J. van de Sanden, secretaris penningmeester

Directie:

J.C. Kleijnen-Petit, statutair directeur



### **3. BIJLAGEN**

**3.1 Staat van de vaste activa**

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-22 €	Inves- teringen 2022 €	Desinves- teringen 2022 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-22 €
<b>Immateriële vaste activa</b>					
<i>Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen</i>					
Implementatie Carefriend en Collabris	31-12-2021	8.410			8.410
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>		<b>8.410</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.410</b>
<b>Materiële vaste activa</b>					
<i>Huurdersinvestering</i>					
Verbouwingskosten Wittem 2014	31-12-2014	80.577			80.577
Verbouwingskosten Wittem 2015	01-07-2015	45.392			45.392
Rolstoelbaan	01-05-2016	3.750			3.750
Verbouwingskosten Wittem linkerzijde	01-10-2019	139.812			139.812
Tuinaanleg	01-07-2020	5.477			5.477
Verbouwingskosten + beveiliging	01-07-2021	8.492			8.492
Pergolazonwering	01-06-2022		10.735		10.735
Verbouwingskosten	01-07-2022		18.875		18.875
		<b>283.500</b>	<b>29.610</b>	<b>-</b>	<b>313.110</b>
<i>Inventaris</i>					
Inventaris keuken/kantine 2016	01-08-2016	1.368		1.368	-
Inventaris algemeen 2016	03-11-2016	513		513	-
Automatisering 2016	30-12-2016	1.880		1.880	-
HP Pro Desk 400 G3	12-03-2018	749			749
HP ProBook 450 G5 (2x)	12-03-2018	1.798			1.798
Vefato Motke relaxfauteuil (4x)	15-05-2018	4.500			4.500
Tafelbladen en tafelpoten	18-05-2018	4.973			4.973
OnePlus 6 telefoon	31-05-2018	574			574
Goossens meubilair	04-06-2018	5.275			5.275
Coolblue laptop (2x)	04-08-2018	2.581			2.581
Papiersnijmachine	05-10-2018	574			574
Goossens meubilair	01-10-2019	2.159			2.159
Tafels	01-10-2019	4.893			4.893
Coolblue Philips TV + onderstel	01-10-2019	898			898
Coolblue TV + muurbeugel	01-10-2019	1.239			1.239
Sentida verpleegbed	01-10-2019	2.791			2.791



Stichting Artidé Zorg te Wittem

Afschrijvingen

<u>Afschrijvingen tot 01-01-22</u>	<u>Afschrijvingen 2022</u>	<u>Afschrijving des- investe- ringen</u>	<u>Afschrij- vingen t/m 31-12-22</u>	<u>Boek- waarde per 31-12-22</u>	<u>Rest- waarde</u>	<u>Afschrij- vingsper- centage</u>
€	€	€	€	€	€	%
	-	-	-	8.410		20,00
	-	-	-	8.410	-	
56.406	8.058	-	64.464	16.113		10,00
29.504	4.539	-	34.043	11.349		10,00
2.127	375	-	2.502	1.248		10,00
30.990	14.957	-	45.947	93.865		10,00
822	548	-	1.370	4.107		10,00
425	849	-	1.274	7.218		10,00
	629	-	629	10.106		10,00
	474	-	474	18.401		10,00
<u>120.274</u>	<u>30.429</u>	<u>-</u>	<u>150.703</u>	<u>162.407</u>	<u>-</u>	
1.368	-	1.368	-	-		20,00
513	-	513	-	-		20,00
1.880	-	1.880	-	-		20,00
575	150	-	725	24		20,00
1.380	360	-	1.740	58		20,00
3.300	900	-	4.200	300		20,00
3.565	995	-	4.560	413		20,00
412	115	-	527	47		20,00
3.780	1.055	-	4.835	440		20,00
1.763	516	-	2.279	302		20,00
364	115	-	479	95		20,00
973	432	-	1.405	754		20,00
2.205	979	-	3.184	1.709		20,00
405	180	-	585	313		20,00
558	248	-	806	433		20,00
1.257	558	-	1.815	976		20,00



### 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			Aanschaf- fingen t/m 31-12-22
		Aanschaf- fingen tot 01-01-22	Inves- teringen 2022	Desinves- teringen 2022	
		€	€	€	€
MediReva Bea opstahulp	01-10-2019	2.393			2.393
Gordijnen	19-03-2020	2.567			2.567
Samsung Galaxy Tab (1x)	08-04-2020	301			301
Samsung Galaxy Tab (2x)	23-04-2020	602			602
HP Probook (2x)	23-04-2020	1.942			1.942
Ikea bureaus	25-05-2020	1.357			1.357
Tafels (4x)	01-07-2020	1.974			1.974
Spatschermen	08-09-2020	448			448
AEG kookplaat	12-11-2020	718			718
Relaxfauteuil BALLAD (2x)	18-11-2020	2.313			2.313
Wibobed	14-04-2021	2.800			2.800
Mingels gordijnen	15-04-2021	1.649			1.649
Lockers	19-04-2021	712			712
Conjaerts Beamer + bekabeling	08-05-2021	1.441			1.441
Relaxfauteuil BALLAD (2x)	19-05-2021	2.860			2.860
HP Probook	07-02-2022		979		979
Vitasel kantelbare spiegel	09-03-2022		649		649
Stoelenset	01-06-2022		2.361		2.361
Verrijdbare klaptafel	28-06-2022		702		702
Stoelenset	01-12-2022		1.393		1.393
HP Probook 3x	29-09-2022		2.544		2.544
		<u>60.842</u>	<u>8.628</u>	<u>3.761</u>	<u>65.709</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<u>344.342</u>	<u>38.238</u>	<u>3.761</u>	<u>378.819</u>
<b>Totaal vaste activa</b>		<u>352.752</u>	<u>38.238</u>	<u>3.761</u>	<u>387.229</u>

**Afschrijvingen**

<b>Afschrijvingen tot 01-01-22</b>	<b>Afschrijvingen 2022</b>	<b>Afschrijving des-investeringen</b>	<b>Afschrijvingen t/m 31-12-22</b>	<b>Boek-waarde per 31-12-22</b>	<b>Rest-waarde</b>	<b>Afschrij-vingsper-centage</b>
€	€	€	€	€	€	%
1.079	479	-	1.558	835		20,00
918	513	-	1.431	1.136		20,00
104	60	-	164	137		20,00
203	120	-	323	279		20,00
657	388	-	1.045	897		20,00
435	271	-	706	651		20,00
594	395	-	989	985		20,00
118	90	-	208	240		20,00
164	144	-	308	410		20,00
519	463	-	982	1.331		20,00
327	560	-	887	1.913		20,00
220	330	-	550	1.099		20,00
95	142	-	237	475		20,00
168	288	-	456	985		20,00
334	572	-	906	1.954		20,00
	176	-	176	803		20,00
	106	-	106	543		20,00
	277	-	277	2.084		20,00
	72	-	72	630		20,00
	24	-	24	1.369		20,00
	130	-	130	2.414		20,00
<u>30.233</u>	<u>12.203</u>	<u>3.761</u>	<u>38.675</u>	<u>27.034</u>	<u>-</u>	
<u>150.507</u>	<u>42.632</u>	<u>3.761</u>	<u>189.378</u>	<u>189.441</u>	<u>-</u>	
<u>150.507</u>	<u>42.632</u>	<u>3.761</u>	<u>189.378</u>	<u>197.851</u>	<u>-</u>	